

**UNIVERSIDADE FEDERAL DO
CARIRI
DECLARAÇÃO DE CONTADOR
NOTAS EXPLICATIVAS E
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -
2020**

UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI – UFCA

DECLARAÇÃO COM RESSALVA

DECLARAÇÃO DO CONTADOR																	
Denominação completa	Código UO/UG																
UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI – UFCA	26449/158719																
<p>Esta declaração se refere às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2020 da Universidade Federal do Cariri.</p> <p>Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil, presente no Manual SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.</p> <p>As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2020, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, EXCETO quanto aos assuntos mencionados a seguir:</p> <p>a) Restrição 640 - Incompatibilização entre o saldo contábil de Bens Móveis com o Relatório Mensal de Bens Móveis – RMB; Ressalva Ativo não circulante.</p> <p>Os valores constantes na planilha de controle estão subavaliados, tendo em vista que os bens transferidos da Universidade Federal do Ceará – em 31/10/2016 no SIAFI, por meio da transação 2016PA001112 – para Universidade Federal do Cariri não foram incorporados nessa planilha pela Coordenadoria de Materiais e Patrimônios, conforme pode ser notado na tabela abaixo:</p> <table border="1"><thead><tr><th>SISTEMA</th><th>Saldo Anterior + Entradas</th><th>Depreciação Acumulada</th><th>Saldo Líquido</th></tr></thead><tbody><tr><td>SIAFI</td><td>R\$ 27.790.652,36</td><td>-R\$ 8.770.279,42</td><td>R\$ 19.020.372,94</td></tr><tr><td>RMB</td><td>R\$ 46.571.270,59</td><td>-R\$ 8.299.481,72</td><td>R\$ 38.100.676,85</td></tr><tr><td>Diferença</td><td>-R\$ 18.780.618,23</td><td>R\$ 470.797,70</td><td>R\$ 19.080.676,91</td></tr></tbody></table> <p>Em consequência disso, os valores atribuídos à depreciação mensal também estão subavaliados.</p> <p><u>Providências:</u></p> <p>Por meio do Ofício nº 006/2020/PROAD/UFCA, em resposta ao Ofício nº 001/2020/CCF/PROAD/UFCA, o qual pede esclarecimento sobre a divergência de saldo patrimonial entre RMB e SIAFI, a Pró-Reitoria de Administração traz o seguinte posicionamento:</p> <p>“Prezado Senhor Contador Responsável,</p> <p>Informamos que, em resposta ao Monitoramento 07, quanto à recomendação 01.01 – Regularizar o saldo contábil de bens móveis da UFCA no SIAFI com o objetivo de não fazer constar na próxima declaração sobre a conformidade</p>		SISTEMA	Saldo Anterior + Entradas	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	SIAFI	R\$ 27.790.652,36	-R\$ 8.770.279,42	R\$ 19.020.372,94	RMB	R\$ 46.571.270,59	-R\$ 8.299.481,72	R\$ 38.100.676,85	Diferença	-R\$ 18.780.618,23	R\$ 470.797,70	R\$ 19.080.676,91
SISTEMA	Saldo Anterior + Entradas	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido														
SIAFI	R\$ 27.790.652,36	-R\$ 8.770.279,42	R\$ 19.020.372,94														
RMB	R\$ 46.571.270,59	-R\$ 8.299.481,72	R\$ 38.100.676,85														
Diferença	-R\$ 18.780.618,23	R\$ 470.797,70	R\$ 19.080.676,91														

contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial no Relatório de Gestão da Instituição da Ação 5.1 – Gestão e Execução Orçamentária do PAINT 2017, a divergência de saldo entre o saldo contábil dos bens no SIAFI e o valor e quantitativo dos bens incorporados ao SIPAC decorre do processo de incorporação dos bens doados da UFC para a UFCA que ainda não foi finalizado.

Conforme (...) Diretoria de Tecnologia da Informação da UFCA, os bens doados pela UFC forma migrados para o SIPAC no ambiente de testes do SIG-UFCA, estando a solução pronta para ser executada em produção. Ainda não foi migrado no ambiente de produção porque os dados a serem migrados precisam ser homologados pelo setor responsável pelos bens, que é a Coordenadoria de Materiais e Patrimônio. Será realizada reunião na próxima semana, no dia 23/01/2020, entre a CMP, a DTI e a PROAD para esclarecimento de algumas dúvidas quanto a efetivação da migração dos bens.”

Para tanto, até o final do exercício esse trabalho de migração não foi concluído pela Coordenadoria de Materiais e Patrimônio.

b) Restrição 634 - Falta de Registro, Incorporação, Avaliação e Reavaliação de Bens Imóveis/Obras; Ressalva Ativo não circulante.

Houve a migração dos saldos da conta transitória Obras em Andamento, para conta Obras a Classificar para aguardar a regularização documental das mesma e inclusão no SPIUNET.

Contudo, as obras já concluídas, bem como os imóveis que foram transferidos da UFC para UFCA não foram reavaliados.

Abaixo temos o montante referente aos bens imóveis que foram doados da UFC para UFCA no SPIUNET e que estão pendentes de reavaliação:

1.2.3.2.1.01.03 - TERRENOS/GLEBAS	
P 1337000125001	R\$ 3.202.297,18
P 1385000495003	R\$ 5.577.278,75
P 1447000535009	R\$ 363.442,97
TOTAL	R\$ 9.143.018,90

1.2.3.2.1.01.07 - IMOVEIS DE USO EDUC	
P 1337000075004	R\$ 213.313,74
P 1337000085000	R\$ 57.561,77
P 1337000095005	R\$ 476.373,18
P 1337000105000	R\$ 2.819.182,18
P 1337000115006	R\$ 119.116,50
P 1385000405004	R\$ 322.309,85
P 1385000415000	R\$ 348.245,59
P 1385000425005	R\$ 3.977,19
P 138500045500	R\$ 663.193,41

P 1385000465007	R\$ 179.759,48
P 1385000475002	R\$ 617.981,17
P 1385000485008	R\$ 333.357,80
P 1385000585002	R\$ 997.344,46
P 1385000595008	R\$ 8.959.702,91
P 1447000315009	R\$ 286.847,25
P 1447000445000	R\$ 250.184,99
P 1447000455005	R\$ 1.817.872,21
P 1447000465000	R\$ 1.714.900,56
P 1447000475006	R\$ 473.857,60
P 1447000485001	R\$ 806.175,95
P 1447000495007	R\$ 602.473,35
P 1447000505002	R\$ 1.785.401,39
P 1447000515008	R\$ 473.857,60
P 1447000525003	R\$ 2.507.276,28
P 1447000545004	R\$ 1.635.606,72
TOTAL	R\$ 28.465.873,13

1.2.3.2.1.01.28 - BENS DE INFRAESTRUT	
P 1385000445006	R\$ 45.662,01
TOTAL	R\$ 45.662,01

Abaixo, seguem as obras e instalações concluídas pendentes de incorporação no SPIUNET:

1.2.3.2.1.06.01 - OBRAS EM ANDAMENTO	
P IMP00423G REFORMA DO LAB. DE ANATOMIA DA FAMED/UFCA	R\$ 252.704,27
P IMP03810F REFORMA E AMPLIAÇÃO DO IFE - BREJO SANTO	R\$ 3.845.926,40
P IMP03826F OBRA DE URBANIZAÇÃO E PAISAGISMO UFCA/J.NORTE	R\$ 3.812.428,71
P IMP08042D CONSTRUÇÃO DE RESIDÊNCIA E 3 QUADRAS ESPORTIV	R\$ 8.053.494,74
P IMP11434D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 6 ETAPA	R\$ 8.119.139,06
P IMP11441D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 7 ETAPA	R\$ 7.361.883,25
P IMP18818D CONSTRUÇÃO DE PRÉDIO MULTIUSO COM PAVIMENTOS	R\$ 5.446.994,35
P IMP80425D CONSTRUÇÃO DE GUARITA E ESTACIONAMENTO	R\$ 642.865,63
TOTAL	R\$ 37.535.436,41

1.2.3.2.1.07.00 - INSTALACOES	
P IMP02698G INSTALAÇÃO DE PLATAFORMA ELEVATÓRIA - FAMED	R\$ 4.210,00
P IMP11434D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 6 ETAPA	R\$ 245.640,00
P IMP11441D CONSTRUÇÃO DE PREDIO MULTIUSO 7 ETAPA	R\$ 185.400,00
P IMP18818D CONSTRUÇÃO DE PRÉDIO MULTIUSO COM PAVIMENTOS	R\$ 266.110,00
P IMP18981C CONST.BLOCO 5A. ETAPA DO C. DO CARIRI	R\$ 257.600,00
TOTAL	R\$ 958.960,00

Providências:

Por meio do Ofício nº 007/2020/PROAD/UFCA, em resposta ao Ofício nº 002/2020/CCF/PROAD/UFCA, o qual pede esclarecimento sobre a situação da incorporação das obras concluídas na UFCA, a Pró-Reitoria de Administração traz o seguinte posicionamento:

“Prezado Senhor Contador Responsável,

Informamos que o cadastro de imóveis das obras da UFCA no SPIUnet (Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União) era, até o ano de 2019, realizado pelo setor de patrimônio da PROAD da Universidade Federal do Ceará (UFC); foi providenciada no dia 13/03/2019, via SPIUNET, a transferência de bens imóveis da UFCA para UFCA.

Foi emitida a **Portaria 191, de 08 de maio de 2019 do Gabinete da Reitoria**, a qual designa a Diretoria de Infraestrutura desta Universidade como o setor responsável pela Gestão Patrimonial dos Bens Imóveis, inclusive pela atualização de dados junto ao Sistema de Gestão dos Imóveis de Uso Especial da União (SPIUnet).

A partir de então, a DINFRA vem realizando um trabalho de avaliação e análise dos bens transferidos para efetuar o recebimento definitivo no SPIUnet, bem como fazendo o levantamento das novas obras concluídas para sua inclusão no sistema. (...)”

Em que pese o trabalho desenvolvido para regularização das obras, não há prazo previsto para reavaliação dos bens imóveis.

c) Restrição 775 - TED a repassar expirados - Pela permanência de saldo a repassar que deverá ser regularizado até a data da prestação de contas final - Ressalva Controle Credores.

A conta Demais Créditos e Valores a Curto Prazo apresenta um saldo de R\$ 162.886,66, referente a um TED entre a Universidade Federal de Cariri (UFCA) e a Universidade Federal de Rio Grande do Norte (UFRN), para transferência do Sistema SIG-UFRN para a UFCA, com vigência expirada em 31/10/2017.

Contudo até a presente data esse saldo não foi baixado nem houve movimentação na conta após outubro de 2017, o que caracteriza saldos alongados em contas do ativo circulante, bem como pelo encerramento do Termo sem a devida baixa de saldo.

Providências:

Foi aberta a Diligência 02 – Saldo de TED a receber e a repassar, para a Coordenadoria de Planejamento Orçamentário (CPO) e para a Diretoria de Articulação e Relações Institucionais (DIARI), para que se posicionassem a respeito dessas demandas e obteve-se a seguinte resposta da DIARI, por meio do Ofício nº 072/2020/DIARI/UFCA, como segue:

Prezado Senhor,

1 Considerando a solicitação de informações através da Diligência N° 02 - Saldo TED a receber e a repassar, a necessidade de realização da baixa dos

saldos contábeis e composição da Declaração de Contador referente ao Exercício de 2020 da Universidade Federal do Cariri, encaminha-se relatório com as devidas justificativas, conforme anexo.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI
DIRETORIA DE ARTICULAÇÃO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

Conta Contábil	Número do TED	Objeto	Saldo 03/12/2020	Encerramento da Vigência	Resposta DIARI
113823800 (Adiantamento TED)	ED 682222	A TRANSFERÊNCIA DOS SISTEMAS SIG-UFRN PARA A CONCEDENTE - UFCA	R\$ 162.886,66	31/10/2017	A Diari não possui informações atualizadas. Não constam dados no SIMEC.
218920600 (TED a Comprovar)	ED 1AAADE	PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DA PRECEPTORIA EM SAÚDE-PRODEPS	R\$ 157.300,00	31/12/2020	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em análise pela Coordenação/SESU/MEC.
	ED 1AAANW	AÇÕES DE ENFRENTAMENTO AO COVID19	R\$ 84.686,73	31/12/2020	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada.
	ED 686869	REPASSE PROEXT/MEC 2015 E 2016 UFCA	R\$ 105.807,28	31/12/2017	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Relatório de cumprimento do objeto anexado ao SIMEC dia 25/07/2019. Relatório de cumprimento do objeto em análise pela Coordenação/SESU/MEC.
	ED 689138	PROGRAMA DE APOIO À PÓS-GRADUAÇÃO - PROAP - 2017	R\$ 9.859,25	31/12/2017	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Parecer Técnico emitido e anexado ao SIMEC dia 26/03/2020. Relatório de cumprimento do objeto aguardando aprovação da Diretoria/CAPES/MEC.
	ED 693323	PROGRAMA DE APOIO À PÓSGRADUAÇÃO-PROAP	R\$ 6.886,08	31/12/2018	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Parecer Técnico emitido e anexado ao SIMEC dia 26/03/2020. Relatório de cumprimento do objeto aguardando aprovação da Diretoria/CAPES/MEC.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI
DIRETORIA DE ARTICULAÇÃO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

ED 693362	MESTRADO PROFISSIONAL EM MATEMÁTICA EM REDE NACIONAL	R\$ 6.393,11	31/12/2019	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Relatório de cumprimento do objeto anexado ao SIMEC dia 20/06/2020. Relatório de cumprimento do objeto em análise pela Coordenação/CAPES/MEC.
ED 695118	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORATÓRIOS DA UFCA	R\$ 1.289.269,45	30/06/2020	A Diari não possui informações atualizadas, pois não realiza o gerenciamento do mesmo. O Termo encontra-se em Execução.
ED 695119	URBANIZAÇÃO DO CAMPUS JUAZEIRO DO NORTE 1 ETAPA	R\$ 3.512.733,52	30/12/2019	A Diari não possui informações atualizadas, pois não realiza o gerenciamento do mesmo. O Termo encontra-se em alteração pela Unidade Descentralizada.
ED 696982	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	R\$ 1.523.431,52	16/01/2020	Termo com execução finalizada na Unidade Descentralizada. Relatório de cumprimento do objeto aguardando aprovação do Representante Legal da Unidade Descentralizadora.
ED 697521	PROAP 2019	R\$ 11.312,77	30/04/2021	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada.
ED 699182	USINAS FOTOVOLTAICAS	R\$ 902.600,90	31/12/2020	A Diari não possui informações atualizadas, pois não realiza o gerenciamento do mesmo. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada. Término da vigência alterado para 31/07/2021.
ED 699635	BOLSA DE RESIDÊNCIA EM SAÚDE	R\$ 1.568.232,94	31/01/2021	Conforme Decreto Nº 10.426, de 16 de julho de 2020; Art. 23; § 2º. A Diretoria aguarda encaminhamento do relatório de cumprimento do objeto pelo setor executor para envio à Unidade Descentralizadora. O Termo encontra-se em execução pela Unidade Descentralizada.
TOTAL		R\$ 9.178.513,55		

Dessa forma, resta a Contabilidade aguardar a atualização dos dados pelos setores responsáveis pela execução dos Termos.

a) Restrição 773 – TED a comprovar com data expirada – Pela falta de prestação de contas final que deverá ser apresentada no prazo previsto quando da assinatura do termo; Ressalva Controle Credores.

Segue a mesma lógica da restrição anterior, contudo se diferencia pelo fato de depender da baixa de saldos que se encontram presentes nas contas de passivo (obrigações) pendentes de prestação de contas junto aos Órgãos que repassaram recursos à UFCA.

Providências:

Foi aberta a Diligência 02 – Saldo de TED a receber e a repassar, para a Coordenadoria de Planejamento Orçamentário (CPO) e para a Diretoria de Articulação e Relações Institucionais (DIARI), para que se posicionassem a respeito dessas demandas e obteve-se como resposta o Ofício nº 072/2020/DIARI/UFCA citado anteriormente, restando a contabilidade aguardar a atualização dos dados pelos setores responsáveis pela execução dos Termos.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Local	Juazeiro do Norte – CE	Data	20/01/2021
Contador Responsável	Carlos Henrique Porfirio da Silva	CRC nº	CE 020619/O-7



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Ricardo Luiz Lange Ness

Reitor

Laura Hévila Inocêncio Leite

Vice-Reitora

Silverio de Paiva Freitas Júnior

Pró-Reitor de Administração / Ordenador de Despesas

Maria Rosangla de Oliveira Pereira

Coordenadora de Contabilidade e Finanças / Gestora Financeira

Carlos Henrique Porfirio da Silva

Contador Responsável – CRC/CE 020619/O-7

Ronivon Henrique de Lima

Contador Responsável Substituto – CRC/CE 022612/O-5

Jonnas Gonçalves Ferreira

Gerente da Divisão de Execução Orçamentária (Empenhos)

Ronivon Henrique de Lima

Gerente da Divisão de Contabilidade (Liquidação/Apropriação)

Wallisson Luiz Guedes Abrahão

Gerente da Divisão de Execução Financeira (Pagamentos)

Jaile Oliveira Silva

Gerente da Divisão de Conformidade de Gestão



1. Estrutura Institucional da Universidade

A Universidade Federal do Cariri – UFCA é uma autarquia vinculada ao Ministério da Educação e sediada na Região Metropolitana do Cariri – RMC, no sul do estado do Ceará, Foi criada pela Lei Federal nº 12.826, de 05 de Junho de 2013 por desmembramento do Campus Cariri da Universidade Federal do Ceará – UFC, que é a instituição tutora durante o processo de implantação da nova universidade. A UFCA já tem unidades instaladas nas cidades de Juazeiro do Norte, Crato e Barbalha, e expansão prevista inicialmente para as cidades de Brejo Santo e Icó.

2. Base de Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis da UFCA são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI. Além das informações constantes nos relatórios do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

As NBCTSP citadas acima guardam correlação com as International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, tendo em vista que o Brasil é um dos países signatários da convergência às normas internacionais.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro.

Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

- I. Balanço Patrimonial (BP);
- II. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- III. Balanço Orçamentário (BO);
- IV. Balanço Financeiro (BF); e
- V. Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC)



3. Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A estrutura do orçamento público federal é estabelecida pelo Manual Técnico de Orçamento, elaborado pela Secretaria de Orçamento Federal do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão.

Por sua vez, a Lei Orçamentária Anual – LOA que dispõe sobre a previsão da receita e a fixação da despesa, no âmbito da União, compreende três orçamentos, quais sejam: a) o orçamento fiscal; b) o orçamento da Seguridade Social; e c) o orçamento de investimento das empresas estatais independentes, isto é, aquelas que não dependem de recursos do orçamento fiscal e da seguridade social para a manutenção das suas atividades.

Todos os entes federativos elaboram seu próprio orçamento (estados, distrito federal e municípios) e, da mesma forma, a União. Para fins de consolidação das contas públicas, critérios econômicos, contábeis, fiscais, orçamentários, entre outros, os recursos do ente União compreendem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS.

3.1 Consolidação das demonstrações contábeis

A União, administração centralizada do Governo Federal, adota a metodologia de Consolidação das Demonstrações Contábeis, no momento da escrituração contábil, por meio dos critérios de compensação e de exclusão de itens das demonstrações que compensam ou eliminam, respectivamente, as transações realizadas entre as entidades que compõem o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS, ente econômico denominado União, e do qual a UFCA faz parte.

No Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, essas operações são realizadas a partir da identificação das contas contábeis que possuem o quinto nível igual a [2] – Intra – OFSS. As regras de compensação são aplicadas às demonstrações: BP; BF; BO; e DVP.

3.2 Conta Única do Governo Federal

Outro aspecto relevante associado às práticas e políticas contábeis, refere-se à execução financeira, tanto na UFCA quanto nos demais órgãos públicos federais. Por força do Decreto nº 93.872/1986, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um caixa único, derivado do princípio da unidade de tesouraria, denominado Conta Única, mantida no Banco Central do Brasil e gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional.



3.3 Ajustes de Exercícios Anteriores

Há que se ressaltar também a prática contábil utilizada que se denomina Ajustes de Exercícios Anteriores. Esses ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados do BP (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores), que recebem registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, isto é, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

3.4 Recursos orçamentários x recursos financeiros

Na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. O “orçamento público é o instrumento pelo qual o governo estima as receitas e fixa as despesas para poder controlar as finanças públicas e executar as ações governamentais”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario/>)

Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. A estimativa das receitas e das despesas é feita com base no comportamento da arrecadação ocorrida em exercícios anteriores. A previsão e a utilização de recursos públicos dependem de autorização legislativa, isto é, de uma lei, a denominada Lei Orçamentária Anual (LOA).

Para maior entendimento, “pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária”. (<http://www.conass.org.br>)

Assim, mesmo estando a despesa fixada no orçamento, a sua execução está condicionada à arrecadação das receitas no decorrer do exercício financeiro. Havendo frustração na arrecadação das receitas, o governo precisa conter a execução orçamentária, ou seja, reduzir a emissão de empenhos (créditos orçamentários). A “despesa pública é a aplicação (em dinheiro) de recursos do Estado para custear os serviços de ordem pública ou para investir no próprio desenvolvimento econômico do Estado. É o compromisso de gasto dos recursos públicos,



autorizados pelo Poder competente, com o fim de atender a uma necessidade da coletividade prevista no orçamento”. (<http://www.transparencia.gov.br/glossario>)

3.5 Restos a Pagar

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços.

No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar do exercício seguinte (“resíduos passivos”); e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho. (<http://portal.tcu.gov.br/>)

Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

3.6 Critérios e políticas contábeis

A seguir são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da UFCA, e nos demais órgãos públicos federais, tendo por base as normas contábeis e a classificação concebida pelo PCASP.

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

b) Créditos a Curto Prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) transferências concedidas; (iv) empréstimos e financiamentos concedidos; (v) adiantamentos; e (vi) valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

c) Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do órgão. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

d) Estoques

Compreendem as mercadorias para revenda (entre elas, os livros publicados pelas editoras universitárias), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção.

e) Ativo Realizável a Longo Prazo

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com: (i) créditos não tributários; (ii) dívida ativa; (iii) empréstimos e financiamentos concedidos; (iv) investimentos temporários; e (v) estoques. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações.

f) Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

g) Intangíveis

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

h) Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis

A Depreciação é a redução do valor de um bem pelo desgaste ou perda de utilidade por uso, ação da natureza ou obsolescência ao longo de sua vida útil. A Universidade Federal do Cariri em consonância com o que estabelece o MCASP 7º edição e a Macrofunção SIAFI 02.03.30 utiliza como método para o cálculo dos encargos de depreciação as quotas constantes.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Quando os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

i) Provisões

Provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

As provisões estão segregadas em seis categorias: (i) riscos trabalhistas; (ii) riscos fiscais; (iii) riscos cíveis; (iv) repartição de créditos tributários; (v) provisões matemáticas; e (vi) outras.

j) Apuração do resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- (a) Orçamentário;
- (b) Financeiro; e
- (c) Patrimonial.

(a) Resultado orçamentário

O regime orçamentário da União segue o disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas, não se computando, portanto, as despesas liquidadas e as despesas pagas, em atendimento ao art. 35 supracitado. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O déficit é apresentado



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário; enquanto que o superávit é apresentado junto às despesas.

(b) Resultado financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do órgão. Pelo Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Esse resultado não deve ser confundido com o superávit ou déficit financeiro do exercício apurado no Balanço Patrimonial.

(c) Resultado patrimonial

A apuração do resultado patrimonial consiste na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) com as variações patrimoniais diminutivas (VPD) constantes da Demonstração das Variações Patrimoniais. A DVP evidencia as alterações (mutações) verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício que passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO
NACIONAL

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual
EMISSÃO 13/01/2021

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE		7.852.850,17	7.813.289,15
Caixa e Equivalentes de Caixa	NE - 4.1	7.293.896,31	7.418.908,07
Créditos a Curto Prazo		176.531,01	-
Demais Créditos e Valores		176.531,01	-
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		-	167.505,81
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-
Estoques		357.604,50	216.221,91
Ativos Não Financeiros Mantidos para Venda		-	-
VPDs Pagas Antecipadamente		24.818,35	10.653,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE		95.130.144,08	93.255.260,78
Ativo Realizável a Longo Prazo		-	-
Estoques		-	-
Investimentos		-	-
Participações Permanentes		-	-
Propriedades para Investimento		-	-
Propriedades para Investimento		-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos		-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos		-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS		-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-
Demais Investimentos Permanentes		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.		-	-
Imobilizado	NE - 4.2	94.946.854,97	93.113.718,67
Bens Móveis	NE - 4.2.1	19.020.372,94	17.322.415,20
Bens Móveis		27.790.652,36	23.213.794,67
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis		-8.770.279,42	-5.891.379,47
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis		-	-
Bens Imóveis	NE - 4.2.2	75.926.482,03	75.791.303,47
Bens Imóveis		76.369.854,22	76.148.950,46
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis		-443.372,19	-357.646,99
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis		-	-
Intangível	NE - 4.3	183.289,11	141.542,11
Softwares		183.289,11	141.542,11
Softwares		183.289,11	141.542,11
(-) Amortização Acumulada de Softwares		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares		-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-
Marcas, Direitos e Patentes Industriais		-	-
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.		-	-
Direitos de Uso de Imóveis		-	-
Direitos de Uso de Imóveis		-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis		-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis		-	-
Diferido		-	-
TOTAL DO ATIVO		102.982.994,25	101.068.549,93

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE		19.107.994,78	18.449.761,97
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pagar a Curto Prazo		8.501.524,56	8.246.089,54
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	NE - 4.4	182.556,26	11.211,99
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes		-	-
Provisões a Curto Prazo		-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	NE - 4.5	10.423.913,96	10.192.460,44
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
Obrigações Trabalh., Previd. e Assist. a Pag. de Longo Prazo		-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Provisões a Longo Prazo		-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Resultado Diferido		-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL		19.107.994,78	18.449.761,97
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		2020	2019
Patrimônio Social e Capital Social		-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)		-	-
Reservas de Capital		-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		-	-
Resultados Acumulados		83.874.999,47	82.618.787,96
Resultado do Exercício		1.321.820,22	36.055.521,86
Resultados de Exercícios Anteriores		82.618.787,96	46.683.070,67
Ajustes de Exercícios Anteriores		-65.608,71	-119.804,57
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		83.874.999,47	82.618.787,96
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		102.982.994,25	101.068.549,93



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	7.293.896,31	7.418.908,07	PASSIVO FINANCEIRO	20.407.958,90	15.244.238,99
ATIVO PERMANENTE	95.689.097,94	93.649.641,86	PASSIVO PERMANENTE	12.487.993,87	12.023.468,68
			SALDO PATRIMONIAL	70.087.041,48	73.800.842,26

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	5.380.501,34	5.849.200,57	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	31.200.510,78	49.749.937,22
Atos Potenciais Ativos	5.380.501,34	5.849.200,57	Atos Potenciais Passivos	31.200.510,78	49.749.937,22
Garantias e Contragarantias Recebidas	1.174.249,26	2.515.096,41	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Rec. Contratuais	4.206.252,08	3.334.104,16	Obrigações Conveniadas e Outros Instrum Congêneres	7.371.161,90	7.332.261,90
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Obrigações Contratuais (NE 4.6)	23.829.348,88	42.417.675,32
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	5.380.501,34	5.849.200,57	TOTAL	31.200.510,78	49.749.937,22

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-3.953.346,93
Recursos Vinculados	-9.160.715,66
Educação	-2.439.764,34
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-6.080.748,18
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	-640.203,14
TOTAL	-13.114.062,59



4. Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial – BP

Nos termos do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (8ª Edição):

“O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle)”.

NE – 4.1 Caixa e Equivalente de Caixa

A Universidade Federal do Cariri - UFCA apresentou saldo na conta Caixa e Equivalente de Caixa de R\$ 7.293.896,31, distribuído conforme tabela abaixo:

Tabela 01 – Imobilizado – Composição.

Conta Contábil Analítica	Saldo
1.1.1.1.1.19.03 - DEMAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 10.917,39
1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS	R\$ 757.730,38
1.1.1.1.2.20.03 - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS	R\$ 6.525.248,54
Total	R\$ 7.293.896,31

Fonte: SIAFI 2019

Diante do exposto, R\$ 10.917,39 são os depósitos recebidos em forma de garantias contratuais, não podendo ser utilizado pela UFCA sem que as empresas cometam alguma falta prevista em contrato.

Este montante de R\$ 757.730,38 é referente a fonte 0250 (pois ele é referente a arrecadação própria de exercícios anteriores, que não foi executado dentro do exercício em que foi arrecadado, desta forma não podendo ser utilizado posteriormente em virtude da PEC 241/2016, que estabeleceu um teto para os gastos públicos no Brasil).

Sendo assim, para pagamento dos contratos em execução a UFCA disponibilizava de R\$ 408.331,01 ao final de 2019.

O montante de R\$ 6.525.248,54 foi destinado para a quitação das obrigações da folha de pagamento, este valor compreende tanto os pagamentos de salário (servidores – técnicos administrativos e docentes; médicos residentes; e estagiários) quanto dos encargos sociais.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

NE – 4.2 Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Universidade Federal do Cariri é composto pelos bens móveis, imóveis e intangíveis. Este item trata especificamente dos bens Moveis e Imóveis. Ao final do período a Universidade Federal do Cariri apresentou um saldo de R\$ 94.946.854,97 relacionados aos itens do imobilizado.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Imobilizado.

Tabela 02 – Imobilizado – Composição.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019	AH%	AV%
Bens Móveis	19.020.372,94	17.322.415,20	9,80	20,03
(+) Valor Bruto Contábil	27.790.652,36	23.213.794,67	19,72	-
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	(8.770.279,42)	(5.891.379,47)	48,87	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	-
Bens Imóveis	75.926.482,03	75.791.303,47	0,18	79,97
(+) Valor Bruto Contábil	76.369.854,22	76.148.950,46	0,29	-
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	(443.372,19)	(357.646,99)	23,97	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	-
Total	94.946.854,97	93.113.718,67	1,97	100,00

Fonte: SIAFI, 2019 e 2020

O subgrupo imobilizado teve uma variação positiva de 1,97% em relação ao exercício anterior, tal fato se deve, sobretudo, a aquisição e incorporação de móveis e equipamentos.

NE – 4.2.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Cariri – UFCA no exercício totalizaram o valor bruto contábil de R\$ 27.790.652,36 e estão distribuídos em várias contas contábeis, conforme detalhado na tabela a seguir.

Tabela 03 – Bens Móveis – Composição

Descrição	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)	AV%
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	7.406.144,09	5.380.417,31	37,65	38,94
Bens de Informática	9.416.812,28	7.534.521,91	24,98	49,51
Móveis e Utensílios	6.058.469,17	5.947.611,47	1,86	31,85
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	3.232.720,24	2.674.737,40	20,86	17,00
Veículos	1.664.716,58	1.664.716,58	0,00	8,75
Demais Bens Móveis	11.790,00	11.790,00	0,00	0,06
Depreciação / Amortização Acumulada	(8.770.279,42)	(5.891.379,47)	48,87	(46,11)
Total	19.020.372,94	17.322.415,20	9,80	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

Em relação aos Bens Móveis, o saldo contábil dos referidos bens constante no SIAFI diverge dos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) enviados mensalmente pelo setor patrimonial, em virtude da não incorporação de bens doados pela UG 153045 (UFC) através do processo 13278/2016-43, transferidos via SIAFI na data de 31/10/2016 através do Documento SIAFI 2016PA001112.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Ressalta-se que a partir do mês de julho de 2018, foram englobados nos Relatórios de Movimentação de Bens Móveis (RMB) os valores referentes as entradas e cálculo da depreciação dos bens Materiais Bibliográficos – Conta 123110402.

Dos Bens Móveis registrados na Universidade Federal do Cariri no ano, 49,51% são Bens de Informática (os quais são compostos principalmente por Equipamentos de Dados); 38,94% aos Aparelhos e Equipamentos; 31,85% referem-se aos Móveis e Utensílios; 17,00% aos Materiais Bibliográficos; e 8,75% a Veículos oriundos de doação da UFC e aquisição pela própria UFCA.

Cumprе salientar que, ao serem solicitadas informações ao setor competente sobre a disparidade de valores constantes no SIAFI e relatório manual encaminhado mensalmente, a Coordenação de Contabilidade e Finanças questionou a Coordenação de Materiais e Patrimônio – CMP, por meio do Memorando nº 003/2019/CCF/PROAD datado de 09 de janeiro de 2019, sobre as inconsistências entre os saldos patrimoniais registradas no SIAFI e os valores encaminhados por planilha para baixa da depreciação. A CMP respondeu, com o Memorando 047/2019/CMP/PROAD/UFCA de 16 de janeiro de 2019 da seguinte forma:

“Informamos que os valores que constam no RMB não refletem a realidade dessa universidade, uma vez que os bens doados da Universidade Federal do Ceará – UFCA à Universidade Federal do Cariri – UFCA ainda não foram incorporados ao sistema de patrimônio da UFCA. Situação esta que está sendo sanada nos termos abaixo descritos.

Informamos que a metodologia utilizada, trata-se de migração da base de dados da UFC, com todos os bens doados, do Sistema de Patrimônio da UFCA, o Ágora, para a base de dados do SIPAC da UFCA.

Informamos ainda que tal procedimento está sendo realizado em comum colaboração da Coordenadoria de Materiais e Patrimônio (CMP/UFCA), da Coordenadoria de Sistemas de Informação (CSI/UFCA), da Gerência de Patrimônio da UFCA e da Diretoria de Tecnologia da UFCA. A CMP vem acompanhando o progresso da tarefa conforme Memorando nº 01/2018/CSI/DTI (em anexo) que atualiza o status da migração.”

Para tanto, o Memorando citado da DTI, demonstra como prazo para conclusão do serviço de dezembro de 2018 para março de 2019. Contudo, até o presente momento não fora encaminhado qualquer documento justificando a não conclusão ou mesmo alterando do prazo.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Sendo assim, aguarda-se a conclusão das atividades da CMP e da DTI para que os ajustes necessários sejam realizados.

NE – 4.2.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Cariri ao final do exercício totalizaram R\$ 75.926.482,03 conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 04 – Bens Imóveis: Composição.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)	AV(%)
Bens de Uso Especial	37.654.554,05	37.654.554,05	0,00	49,59
Bens Imóveis em Andamento	123.653,76	37.535.436,41	-99,67	0,16
Instalações	1.056.210,00	958.960,00	10,14	1,39
Demais Bens Imóveis	37.535.436,41	0,00	-	49,44
Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00	-	-
Depreciação / Amortização Acumulada	(443.372,19)	(357.646,99)	23,97	-0,58
Total	75.926.482,03	75.791.303,47	0,18	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial.

De acordo com os dados apresentados, as Obras a Classificar a Regularizar correspondem a 49,44% de todos valores dos bens imóveis constantes no Balanço Patrimonial. Esta conta representa as Obras encerradas que estão pendentes de regularização documental para serem cadastradas no SPIUNET, por esse motivo parte do saldo da conta Bens Imóveis em Andamento foi transferido para Demais Bens Imóveis.

NE – 4.3 Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida) e do montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

A Universidade Federal do Cariri – UFCA ainda não realiza o teste de *impairment*, ou seja, o teste de redução do valor recuperável de um ativo, onde o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa é comparado com o seu valor recuperável. Informamos também que o órgão não possui registro de nenhum ativo intangível gerado internamente nem obtidos a título gratuito.

Na tabela a seguir, é apresentada a composição do Subgrupo Intangível no período.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Tabela 05 – Intangível – Composição.

Descrição	31/12/2020	31/12/2019	AH(%)
Software com Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Software com Vida Útil Indefinida	183.289,11	141.542,11	29,49
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Definida	0,00	0,00	0,00
Marcas Direitos e Patentes – Vida Útil Indefinida	0,00	0,00	0,00
Amortização Acumulada	0,00	0,00	0,00
Redução ao Valor Recuperável de Intangível	0,00	0,00	0,00
Total	183.289,11	141.542,11	29,49

Fonte: Tesouro Gerencial.

Ao final do período, a Universidade Federal do Cariri – UFCA apresentou um saldo de R\$ 183.289,11 relacionados ao intangível, com uma variação de 29,49% nesse grupo.

Os Softwares que compõem este valor são: LICENÇA DE USO DE SOFTWARE NITDESK – UFCA, no valor de R\$ 7.900,00; KIT AEROHIVE – UFC, no valor de R\$ 59.892,11; MODULO DE EXPANSAO-HP INTELLIGENT MANAGEMENT, no valor de R\$ 63.450,00; LICENÇA DE SOFTWARE DE BIBLIOTECA, no valor de R\$ 10.300,00; LICENÇA DE USO DE SOFTWARE/CCAB, no valor de R\$ 8.300,00; LICENÇA DE USO DE SOFTWARE ET-LINK, no valor de R\$ 6.449,00; e LICENÇA DE USO DE SOFTWARE MAGNET, no valor de 26.998,00. Cumpre salientar que nenhum deles tem vida útil definida, sendo assim não estão sujeitos a amortização.

NE – 4.4 Fornecedores e Contas a Pagar

No ano, a Universidade Federal do Cariri – UFCA, apresentou um saldo em aberto de R\$ 182.556,26 relacionados a dívida com fornecedores nacionais de curto prazo, isso se deve ao gasto com a compra de insumos para auxiliar no combate a pandemia de COVID-19.

Contudo, está incluso neste valor, R\$ 11.211,99 referente a empresa Harabello Passagens que não representa a realidade, pois foi identificado que houve uma liquidação em duplicidade no SIAFI e gerou esta obrigação. A Coordenação de Contabilidade e Finanças já está ciente da situação e está envidando esforços para regularizar esta situação.

O quadro a seguir demonstra como estão distribuídos os valores dessa conta.

Quadro 01 – Fornecedor – Composição.

Fornecedor		31/12/2020	31/12/2019
33432257000171	BIOCELL BIOTECNOLOGIA E REPRESENTACOES LTDA	8.036,00	
02944432000186	BIOHANO CIENTIFICA E HOSPITALAR LTDA	18.544,80	
28114563000120	BRIT ASSESSORIAS, CONSULTORIAS E REPRESENTACOES - EIREL	24.038,57	
29590960000130	CAPY REPRESENTACOES E COMERCIO EM GERAL LTDA	18.169,00	
08065700000176	EXITO DISTRIBUIDORA E COMERCIO DE LIVROS LTDA	42.588,52	
12747465000190	HARABELLO PASSAGENS, TURISMO E EVENTOS LTDA - EPP	11.211,99	11.211,99
19400787000107	QUIBASA QUIMICA BASICA LTDA	48.654,33	



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

05418972000114	REGIFARMA COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	7.431,64	
13213516000166	SAINT VALLEN BIOTECNOLOGIA LTDA	3.881,41	0,00
TOTAL		182.556,26	11.211,99

Fonte: Tesouro Gerencial.

Dessa forma, houve um aumento de 1.528,22% nessa conta quando comparado ao exercício anterior.

NE – 4.5 Demais Obrigações de Curto Prazo

Conforme a função da conta no SIAFI, esta conta: “COMPREENDE AS OBRIGACOES DA ENTIDADE JUNTO A TERCEIROS NAO INCLUSAS NOS SUBGRUPOS ANTERIORES, INCLUSIVE OS PRECATORIOS DECORRENTES DESSAS OBRIGACOES, COM VENCIMENTO NO CURTO PRAZO.”

Inclui o pagamento de Bolsas e Auxílios a Estudantes e a Pesquisador, bem como os Termos de Execução Descentralizadas – TED's pendentes de comprovação no Órgão descentralizador dos recursos.

A totalidade dos valores que compõem esta conta é de R\$ 10.423.913,96. Comparando ao final do exercício anterior, houve um aumento de 2,27% e tais valores referem-se em sua maioria a mudança na rotina dos TED's que estão aguardando a comprovação da prestação de contas, pois este representa 90,75%, aproximadamente do montante da conta.

Compõe esta conta as seguintes contas:

- **VALORES RESTITUIVEIS R\$ 525.794,50**; composto a partir da soma das contas de: Consignações R\$ 514.877,11 (Pensão alimentícia R\$ 54.859,63; Retenções - entidades representativas de classe R\$ 24.931,00; Retenções - planos de seguros R\$ 481,67; Retenções - empréstimos e financiamentos (consignados de servidores) R\$ 389.747,00; e Previdência complementar servidor público federal (FUNPRESP) R\$ 44.857,81) e Depósitos e cauções recebidos R\$ 10.917,39 (garantias contratuais);
- **OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO R\$ 9.898.119,46**; composto a partir da soma das contas de: Outras obrigações a curto prazo R\$ 437.992,12 (Incentivos a educação, cultura e outros 453807,26 – Bolsas e Auxílios a Estudante R\$ 111.292,12 e o TED 4809 a comprovar (Preceptores/2016) R\$ 326.700,00); e TED's a comprovar no valor de R\$ 9.460.127,34.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

4.6 Obrigações Contratuais

Ao final do ano, a Universidade Federal do Cariri, apresentou um saldo de R\$ 23.829.348,88 relacionados a obrigações contratuais, referente a parcelas de contratos em execução que ainda estão vigentes.

A seguir, apresenta-se a tabela, segregando essas obrigações, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 06 – Obrigações Contratuais – Composição.

Fornecimento de Bens	31/12/2020	31/12/2019	AH (%)	AV (%)
Fornecimento de Bens	R\$ 1.632.127,30	R\$ 1.554.928,66	4,96	6,85
Seguros	R\$ 623,03	R\$ 18.585,74	-95,65	0,00
Serviços	R\$ 22.196.598,55	R\$ 40.844.160,92	-45,66	93,15
Total	R\$ 23.828.725,85	R\$ 42.417.675,32	-43,82	100,00

Fonte: Tesouro Gerencial 2019,2018.

As obrigações contratuais relacionadas com serviços representam o maior percentual, cerca de 93,15% do total das obrigações assumidas pela universidade ao longo do ano. A conta que apresentou aumento em comparação ao exercício anterior foi a de fornecimento de bens (4,96%).

Na tabela apresentada a seguir, relaciona-se os contratos e os seus respectivos saldos a executar ao final do período.

Tabela 07 – Obrigações Contratuais – Por Contratado.

Contratado		31/12/2020	AV%
07135428000190	CWM INDUSTRIA ALIMENTICIA LTDA	4.843.279,26	20,32%
07783832000170	CRIART SERVICOS DE TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	4.381.276,38	18,39%
73776734000130	EMPRECON EMPREENDIMENTOS DE ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTA	4.153.893,40	17,43%
02425466000164	JAVE - YIRE CONSULTORIA, EVENTOS, SERVICOS E COMERCIO L	2.237.111,75	9,39%
37162435000908	ESPARTA SEGURANCA LTDA	1.663.034,77	6,98%
02676310000156	IDEIAS TURISMO EIRELI	1.001.766,04	4,20%
07047251000170	COMPANHIA ENERGETICA DO CEARA	887.371,50	3,72%
110245	FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC. ORC. FINANC.	745.636,97	3,13%
05340639000130	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	690.055,98	2,90%
13406686000167	SIG SOFTWARE & CONSULTORIA EM TECNOLOGIA DA INFORMACAO	610.500,00	2,56%
11399787000122	VENEZA SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI	456.916,77	1,92%
115406	EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	357.583,30	1,50%
17392397000107	ENGEDATA TELECOMUNICACOES LTDA	298.712,64	1,25%
34028316001002	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	263.716,70	1,11%
34816295000190	IPSEG SERVICOS DE ENGENHARIA E TELECOMUNICACOES EIRELI	237.678,02	1,00%
03263975000109	SYSTECH SISTEMAS E TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	235.770,00	0,99%
00604122000197	TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	200.942,06	0,84%
00125733000152	BONTEMPO REFRIGERACAO LTDA	179.385,60	0,75%
23156999000168	OWNERGY SOLUCOES E INSTALACOES ECO EFICIENTES LTDA	123.081,94	0,52%
01046114000135	COPY MITA COMERCIO REPRES E SERVICOS LTDA - EPP	57.100,00	0,24%



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

40432544000147	CLARO S.A.	52.205,25	0,22%
26455955000127	ADI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM LICITACOES LTDA	28.111,53	0,12%
12839383000175	ALESSANDRO DE SIQUEIRA SANTOS	23.910,96	0,10%
23283642000140	TESCAN DO BRASIL INSTRUMENTOS CIENTIFICOS LTDA	16.555,00	0,07%
07375034000100	COINTEL CONSTRUCAO E INSTALACOES LTDA - ME	15.644,84	0,07%
07040108000157	COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA CAGECE	15.526,69	0,07%
43948215000141	SPECTRIS DO BRASIL INSTRUMENTOS ELETRONICOS LTDA	13.520,00	0,06%
806030	SERPRO - SEDE - BRASILIA	12.249,00	0,05%
10013974000163	SERVFAZ SERVICOS DE MAO DE OBRA LTDA	7.403,48	0,03%
07360290000123	SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA.	6.981,40	0,03%
03290250000100	AGILENT TECHNOLOGIES BRASIL LTDA	3.281,78	0,01%
81102709000108	N C TURISMO LTDA	2.764,08	0,01%
76659820000151	ASSOCIACAO PARANAENSE DE CULTURA - APC	1.776,24	0,01%
74075938000107	CIA DE GESTAO DOS RECURSOS HIDRICOS EST DO CEARA COGERH	1.696,24	0,01%
07121465000140	I M PEREIRA	1.678,24	0,01%
54484753000149	MAPFRE VIDA S/A	623,03	0,00%
30722203000152	EASYPLOT SERVICOS GRAFICOS LTDA	418,00	0,00%
07620701000172	MUNICIPIO DE BREJO SANTO	190,04	0,00%
TOTAL		23.829.348,88	100,00%

Fonte: Tesouro Gerencial

Ao final do ano de 2019, foi constatado que o procedimento adotado na Gestão de Contratos estava sendo equivocado, uma vez que os saldos de exercícios anteriores não estavam sendo baixados para inclusão de saldos das novas vigências, isso ocasionava uma sobreposição de saldos, ao invés de constar apenas o saldo do contrato do exercício. Exemplo disso era o GRUPO NILDO SANEAMENTO E CONSTRUCAO LTDA (responsável pela dedetização), cujo valor anual do contrato era R\$ 149.917,62, contudo o saldo nas contas de controle era R\$ 234.484,85.

Bem como apresentava, ainda, saldos em contratos que já não existiam mais, como é o caso da SERVAL SERVICOS E LIMPEZA LTDA., com valor de R\$ 2.770.135,72.

A fim de sanar esta situação, a referida Coordenadoria se comprometeu em baixar os saldos dos contratos encerrados de imediato. Quanto a situação da sobreposição de saldos, afirmou que atentaria para baixar os saldos remanescentes assim que se encerrassem as obrigações contratuais e não interferisse nos valores da nova vigência.

Para tanto, foi realizado acompanhamento periódico pela Coordenadoria de Contabilidade e Finanças com intuito de manter a fidedignidade da informação contábil e ao final do ano de 2020 essa situação foi sanada. Contudo, durante todo o ano foi incluída uma Restrição nesse item na Conformidade Contábil, qual seja:

RESTRICAO: 653
TITULO: SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE
GRUPO: 280 - RESSALVA - CONTROLES CREDORES



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

DESCRICAÇÃO: PENDÊNCIA:
DEMONSTRA A FALTA DE ANÁLISE DOS SALDOS EM CONTAS TRANSITÓRIAS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO DO MÊS, RESULTANDO NA FALTA DE UM ADEQUADO CONTROLE, ALÉM DE INTERFERIR NOS ÍNDICES ECONÔMICO-FINANCEIROS EXTRAÍDOS A PARTIR DESSES SALDOS; OU AINDA PELA PRESENÇA DE SALDOS INDEVIDO. INDICA TAMBÉM QUE OS SALDOS NÃO FORAM REGULARIZADOS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO CONTÁBIL DO MÊS.

O quadro abaixo demonstra os contratos baixados no período. Cumpre destacar que em 2019 a soma deles totalizava R\$ 8.388.812,31, o que somado a baixa das sobreposições de saldos gerou uma redução de 43,82% das obrigações conforme demonstrado na Tabela 06.

Quadro 02 – Contratos Baixados – Por Contratado.

Contratado		31/12/2020
10965978000141	A.S.R. COMERCIO E PRESTADORA DE SERVICOS DE ENGENHARIA	0,00
17426041000147	ALSERVICE SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	0,00
05556967000178	ART-JET COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA LTDA	0,00
33402892000106	ASSOCIACAO BRASILEIRA DE NORMAS TECNICAS ABNT	0,00
00960027000126	BLINK TECNOLOGIA SOB MEDIDA LTDA	0,00
14770513000196	CONSTEC CONSTRUCAO SERVICOS DE ENGENHARIA E LOCACAO DE	0,00
01590549000146	CONSTRUTORA BORGES CARNEIRO LTDA	0,00
41451915000109	CONSTRUTORA E INCORPORADORA EXATA LTDA	0,00
03234418000151	CONSTRUTORA PORTO LTDA - EPP	0,00
09172237000124	D & L SERVICOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	0,00
19206602000128	EXPLORATA PRODUTORA LTDA	0,00
16552800000155	FERRARA SERVICOS DE CONSTRUCOES LTDA	0,00
08918421000108	FUNDAÇÃO DE APOIO A SERVICOS TECNICOS, ENSINO E FOMENTO	0,00
03284595000142	GRUPO NILDO SANEAMENTO E CONSTRUCAO LTDA	0,00
20773947000142	JOSE ALEXANDRO FELIX DA SILVA	0,00
10838442000165	MEGA PLOTTER COMERCIO DE INFORMATICA LTDA	0,00
03984954000174	MN TECNOLOGIA E TREINAMENTO LTDA	0,00
37979739000105	MONEY TURISMO EIRELI	0,00
42194191000110	NUTRICASH SERVICOS LTDA	0,00
06955770000174	P&P TURISMO EIRELI	0,00
00819836000112	POLLUX - CONSTRUCOES LTDA	0,00
14387875000100	PORTAC ELEVADORES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	0,00
18627036000165	STARFRIO COMERCIAL E SERVICOS DE REFRIGERACAO LTDA	0,00
03506307000157	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	0,00
01017250000105	VOETUR TURISMO E REPRESENTACOES LTDA	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial

Para melhores informações sobre os Contratos vigentes, objeto e valores, segue o link onde os mesmos podem ser pesquisados no portal da UFCA: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1gHJ90sY_lpgV_xzuL5Kj_l10mEOs-mW3eBlou3w776Y/pubhtml#



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado



**MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
SUPERIOR
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual
EMISSÃO 13/01/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
	NE	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NE – 5.1	122.579.647,19	171.587.298,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		-	-
Impostos		-	-
Taxas		-	-
Contribuições de Melhoria		-	-
Contribuições		-	-
Contribuições Sociais		-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-
Contribuição de Iluminação Pública		-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	NE – 5.1.1	123.244,57	674.360,30
Venda de Mercadorias		-	-
Vendas de Produtos		-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		123.244,57	674.360,30
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	34,60
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	34,60
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Obtidos		-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		-	-
Aportes do Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Recebidas	NE – 5.1.2	119.896.331,55	163.229.106,90
Transferências Intragovernamentais		119.896.331,55	125.479.066,13
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências das Instituições Privadas		-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências de Consórcios Públicos		-	-
Transferências do Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes		-	-
Transferências de Pessoas Físicas		-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas		-	37.750.040,77
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos		2.505.909,59	7.544.972,80
Reavaliação de Ativos		-	-
Ganhos com Alienação		-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos		-	162.886,66
Ganhos com Desincorporação de Passivos		2.505.065,89	7.382.086,14
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		54.161,48	138.823,99
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		-	-
Resultado Positivo de Participações		-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Operações da Autoridade Monetária		-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		54.161,48	138.823,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NE – 5.2	121.257.826,97	135.531.776,73
Pessoal e Encargos	NE – 5.2.1	91.721.423,56	87.694.943,73
Remuneração a Pessoal		73.825.302,20	70.587.863,88
Encargos Patronais		13.943.144,82	11.934.460,69
Benefícios a Pessoal		3.938.099,10	4.842.650,70
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		14.877,44	329.968,46
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.630.685,47	513.650,84
Aposentadorias e Reformas		307.838,16	249.430,58
Pensões		276.177,15	246.420,51
Benefícios de Prestação Continuada		-	-
Benefícios Eventuais		-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda		-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		1.046.670,16	17.799,75
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	NE – 5.2.2	17.648.815,41	22.664.612,39
Uso de Material de Consumo		615.413,86	1.285.872,55
Serviços		14.068.776,40	18.889.696,95
Depreciação, Amortização e Exaustão		2.964.625,15	2.489.042,89
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	5.070,87
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Juros e Encargos de Mora		-	3.769,08
Variações Monetárias e Cambiais		-	-
Descontos Financeiros Concedidos		-	1.301,79
Aportes ao Banco Central		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		265.403,74	349.957,63
Transferências Intragovernamentais		237.972,48	323.992,37
Transferências Intergovernamentais		-	-
Transferências a Instituições Privadas		27.431,26	25.965,26
Transferências a Instituições Multigovernamentais		-	-
Transferências a Consórcios Públicos		-	-
Transferências ao Exterior		-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes		-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas		-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		3.021.190,23	16.315.920,84
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas		-	-
Perdas com Alienação		-	-
Perdas Involuntárias		-	-
Incorporação de Passivos		3.021.190,23	16.315.920,84
Desincorporação de Ativos		-	-
Tributárias		303.009,23	267.683,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		13.891,04	5.691,94
Contribuições		289.118,19	261.991,95
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados		-	-
Custo das Mercadorias Vendidas		-	-
Custos dos Produtos Vendidos		-	-
Custo dos Serviços Prestados		-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		6.667.299,33	7.719.936,54
Premiações		5.000,00	3.000,00
Resultado Negativo de Participações		-	-
Operações da Autoridade Monetária		-	-
Incentivos		6.513.497,13	7.392.575,94
Subvenções Econômicas		-	-
Participações e Contribuições		-	-
Constituição de Provisões		-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		148.802,20	324.360,60
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		1.321.820,22	36.055.521,86



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019



5. Notas Explicativas à Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, “A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício”.

Para tanto, o resultado patrimonial da UFCA foi de R\$ 1.321.820,22, com uma redução de 96,33% em relação ao ano de 2019. Isso se deve, em grande parte, ao fato da Universidade ter parado as atividades presenciais desde março de 2020 devido a pandemia de Covid-19.

NE – 5.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas (receitas e anulações de despesas, por exemplo) somaram um total de R\$ 122.579.647,19, esse valor representa uma redução de 28,56% em relação ao ano de 2019. As principais variações foram oriundas das Transferências e Delegações Recebidas (97,81%), que são os valores repassados para pagamento das despesas do exercício, seja pelo MEC ou por outros Órgãos da Administração Pública Federal (Termo de Execução Descentralizada - TED).

NE – 5.1.1 Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos

Em 2020 houve uma redução de 81,72% nas Receitas Próprias da Universidade (conta contábil 6.2.1.2.0.00.00). Os principais valores foram provenientes de taxa de inscrição em concurso público e serviços de alimentação (Restaurante Universitário - RU).

NE – 5.1.2 As Transferências e Delegações Recebidas

As Transferências e Delegações Recebidas somaram um total R\$ 119.896.331,55. Os principais valores referem-se aos Repasses Recebidos (conta contábil 4.5.1.1.2.02.00) para pagamento das despesas orçamentárias executadas no ano e para pagamento de Restos a Pagar (conta contábil 4.5.1.2.2.01.00).

NE – 5.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas (despesas e depreciações acumuladas, por exemplo) somaram um total de R\$ 121.257.826,97, esse valor representa uma redução de 10,53%.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

NE – 5.2.1 Pessoal e Encargos

O item Pessoal e Encargos, (conta contábil 3.1.0.0.0.00.00), somam um total de R\$ 91.721.423,56 representando um acréscimo de 4,59% em relação ao ano anterior.

NE – 5.2.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

As despesas constantes no item Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo, apresentaram redução de 22,13% em relação ao ano anterior. Isso se deve a variação negativa nas contas: “serviços” em 25,52% e “uso de material de consumo” em 52,14%. Os principais serviços prestados a universidade são provenientes da contratação de pessoas jurídicas para o fornecimento de serviços contínuos de limpeza, segurança, alimentação e apoio administrativo. Como os *campi* passaram a maior parte do ano fechados, houve redução de consumo de bens e serviços.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual
EMISSÃO 13/01/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	NE – 6.1	616.391,00	616.391,00	124.370,39	-492.020,61
Receitas Tributárias		-	-	-	-
Impostos		-	-	-	-
Taxas		-	-	-	-
Contribuições de Melhoria		-	-	-	-
Receitas de Contribuições		-	-	-	-
Contribuições Sociais		-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.		-	-	-	-
Receita Patrimonial		36.437,00	36.437,00	20.238,11	-16.198,89
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		36.437,00	36.437,00	20.238,11	-16.198,89
Valores Mobiliários		-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos		-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais		-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível		-	-	-	-
Cessão de Direitos		-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais		-	-	-	-
Receita Agropecuária		-	-	-	-
Receita Industrial		-	-	-	-
Receitas de Serviços		579.954,00	579.954,00	103.006,46	-476.947,54
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		579.954,00	579.954,00	103.006,46	-476.947,54
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte		-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde		-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras		-	-	-	-
Outros Serviços		-	-	-	-
Transferências Correntes		-	-	-	-
Outras Receitas Correntes		-	-	1.125,82	1.125,82
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais		-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos		-	-	1.125,82	1.125,82
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público		-	-	-	-
Demais Receitas Correntes		-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL		12.295.933,00	12.295.933,00	-	-12.295.933,00



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Operações de Crédito		12.295.933,00	12.295.933,00	-	-12.295.933,00
Operações de Crédito - Mercado Interno		12.295.933,00	12.295.933,00	-	-12.295.933,00
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
Alienação de Bens		-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis		-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis		-	-	-	-
Amortização de Empréstimos		-	-	-	-
Transferências de Capital		-	-	-	-
Outras Receitas de Capital		-	-	-	-
Integralização do Capital Social		-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil		-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional		-	-	-	-
Demais Receitas de Capital		-	-	-	-
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	NE – 6.2	12.912.324,00	12.912.324,00	124.370,39	-12.787.953,61
REFINANCIAMENTO		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO		12.912.324,00	12.912.324,00	124.370,39	-12.787.953,61
DEFICIT	NE - 6			125.930.114,40	125.930.114,40
TOTAL		12.912.324,00	12.912.324,00	126.054.484,79	113.142.160,79
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO		-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECAÇÃO		-	-	-	-

DESPESA (NE - 6.3)							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE - 6.4	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES		111.824.723,00	119.603.740,00	116.909.227,52	112.641.075,49	106.092.749,49	2.694.512,48
Pessoal e Encargos Sociais	70,19%	80.514.823,00	90.403.522,00	88.476.766,49	88.476.766,49	82.640.108,80	1.926.755,51
Juros e Encargos da Dívida		-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	22,56%	31.309.900,00	29.200.218,00	28.432.461,03	24.164.309,00	23.452.640,69	767.756,97
DESPESAS DE CAPITAL		10.004.306,00	7.095.563,00	9.145.257,27	944.947,45	910.607,94	-
Investimentos	7,26%	10.004.306,00	7.095.563,00	9.145.257,27	944.947,45	910.607,94	2.049.694,27
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida		-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS		121.829.029,00	126.699.303,00	126.054.484,79	113.586.022,94	107.003.357,43	644.818,21
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	121.829.029,00	126.699.303,00	126.054.484,79	113.586.022,94	107.003.357,43	644.818,21
TOTAL	121.829.029,00	126.699.303,00	126.054.484,79	113.586.022,94	107.003.357,43	644.818,21

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	926.076,41	3.364.991,34	2.673.900,56	2.673.900,56	749.037,94	868.129,25
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	926.076,41	3.364.991,34	2.673.900,56	2.673.900,56	749.037,94	868.129,25
DESPESAS DE CAPITAL	305.880,03	4.220.997,92	3.894.561,00	3.868.142,99	180.950,06	477.784,90
Investimentos	305.880,03	4.220.997,92	3.894.561,00	3.868.142,99	180.950,06	477.784,90
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.231.956,44	7.585.989,26	6.568.461,56	6.542.043,55	929.988,00	1.345.914,15

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	6.415.375,90	6.415.375,90	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	5.555.116,98	5.555.116,98	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	860.258,92	860.258,92	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	6.415.375,90	6.415.375,90	-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

NE – 6. Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário – BO

A Lei 4.320/1964 prevê a elaboração do Balanço Orçamentário e dispõe que ele demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, bem como evidenciará o resultado orçamentário do período.

A Universidade Federal do Cariri (UFCA), apresentou uma receita prevista para exercício provenientes de arrecadação própria no valor de R\$ 616.391,00 e uma despesa fixada no valor, inicialmente de R\$ 121.829.029,00, atualizada para R\$ 126.999.303,00 ao longo do ano.

A UFCA apresentou como resultado orçamentário um déficit de R\$ 125.930.114,40. Apesar dessa situação deficitária, houve uma redução do déficit previsto na Lei Orçamentária de 0,96%.

NE – 6.1 Execução das Receitas Orçamentárias

O acumulado das receitas próprias arrecadadas totalizou um valor de R\$ 124.370,39, representando uma frustração de receita de R\$ 492.020,61, ou, aproximadamente, 79,82% a menos que o previsto, devido ao fechamento dos *campi*.

Compondo o resultado estão as “Receitas Patrimoniais” relativas a aluguéis e arrendamentos no valor de R\$ 20.238,11, representando 16,27%; as “Receitas de Serviços” relativas a serviços administrativos no valor de R\$ 103.006,46, representam 82,82% do arrecadado; e as “Outra Receitas Correntes”, relativas à indenizações, restituições e ressarcimentos no valor de R\$ 1.125,82, representando 0,91%.

NE – 6.2 Visão geral da Execução das Receitas Orçamentárias

A tabela a seguir detalha as fontes de receita própria da Universidade.

Tabela 8 – Receita Orçamentária: Receita Própria

Fonte Recursos Detalhada		Natureza Receita		Saldo R\$ (Conta Contábil)
0250264490	RECURSOS DIRET.ARREC- UFCA	13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	20.238,11
		13100112	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-MULTAS E JUROS	0,00
		16100111	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	86.961,46
		16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	16.045,00
		19210111	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR.PUB.-PRINC.	0,00
		19239911	OUTROS RESSARCIMENTOS-PRINCIPAL	1.125,82
Total				124.370,39

Fonte: Tesouro Gerencial.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

6.3 Visão geral da Execução das Despesas Orçamentárias

Durante o ano a UFCA sofreu uma alteração no orçamento inicial, passando de R\$ 121.829.029,00, conforme a Lei Orçamentária Anual, para R\$ 126.999.303,00, acréscimo de R\$ 4.870.274,00 (4,00%).

O valor empenhado no ano totalizou de R\$ 126.054.484,79, representando 99,49% da dotação recebida atualizada, esse montante engloba tanto a execução do orçamento da Universidade quanto os Termos de Execução Descentralizadas (TED's) recebidas, ou seja, os TED's não alteram o orçamento inicial nem a dotação atualizada, contudo podem distorcer o valor da execução da despesa.

Pode ser citado, a fim de corroborar com o parágrafo anterior, o TED 8940, cujo objeto é a Usina Fotovoltaica, vigência de 27/12/2019 a 31/12/2020, no valor de R\$ 1.025.682,84, o qual contribuiu para um aumento nas despesas de capital empenhada.

Do valor empenhado em Despesa Corrente R\$ 88.476.766,49 refere-se a folha de pagamento e encargos sociais e R\$ 28.432.461,03 se refere aos gastos com manutenção das atividades da UFCA, representando respectivamente 75,68% e 24,32% do total empenhado no período.

Tabela 9 – Despesa Orçamentária: Detalhamento

Ação Governo		Grupo Despesa		Métrica PTRES	Saldo - R\$ (Item Informação)				
					CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	DESPESAS PAGAS
00OQ	CONTRIBUICOES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS SEM EXIGENCIA DE P	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	128287	4.009,00				
				138774	457,00				
				138775	1.831,00				
				164985	0,00				
				164987	0,00				
				164989	0,00				
				189853	4.335,00				
				Total			10.632,00		
00P1	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	169150	0,00	1.656.155,57	0,00	60.669,54	1.595.486,03
				190216	0,00	60.170,49	0,00	50.622,58	9.547,91
				Total		0,00	1.716.326,06	0,00	111.292,12
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	137090	619,00	2.245,00	0,00	0,00	2.245,00
				137091	1.648,20	9.801,80	0,00	0,00	9.801,80
				138773	4.653,54	9.841,46	0,00	0,00	9.841,46
				148558	0,00	4.893,00	0,00	0,00	4.893,00
				164980	0,00				
				164986	0,00				
				164988	0,00				
				164990	0,00				
189854	23.642,00								



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

			191658	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00
		Total		30.562,74	27.431,26	0,00	0,00	27.431,26
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	166749	0,00				
			171359	200.000,00	350.050,00	0,00	0,00	350.050,00
			186742	95.481,78	229.084,22	0,00	48.062,36	181.021,86
		Total		295.481,78	579.134,22	0,00	48.062,36	531.071,86
0487	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	170062	0,00				
		Total		0,00				
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171356	199.522,22	13.313.144,78	0,00	0,00	13.313.144,78
		Total		199.522,22	13.313.144,78	0,00	0,00	13.313.144,78
15R3	APOIO A EXPANSAO, REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUI	4 INVESTIMENTOS	176555	0,00	1.997.320,00	0,00		
		Total		0,00	1.997.320,00	0,00		
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	166750	0,00				
			169125	0,00	4.893,01	0,00	4.893,01	
			171361	0,00	690.412,00	0,00	0,00	690.412,00
			187731	2.399,02	337.653,98	0,00	86.482,36	251.171,62
		Total		2.399,02	1.032.958,99	0,00	91.375,37	941.583,62
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164982	0,00				
			169163	0,00	169.400,00	0,00	0,00	169.400,00
			171366	6.239,16	8.063,84	0,00	0,00	8.063,84
			189850	9.845,00				
		Total		16.084,16	177.463,84	0,00	0,00	177.463,84
20RJ	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E CONTINUADA PARA A E	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	186018	0,00				
			186145	0,00	73.440,00	0,00		
		Total		0,00	73.440,00	0,00		
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	4 INVESTIMENTOS	171367	0,00	1.450.660,00	0,00	0,00	73.656,39
			189851	0,00	2.500.000,00	0,00		
		3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164983	0,00				
			171367	562.490,55	11.973.362,45	0,00	0,00	11.614.285,66
			177714	0,00				
			189851	8.874,41	5.629.101,59	0,00	59.316,56	2.215.554,31
		Total		571.364,96	21.553.124,04	0,00	59.316,56	13.903.496,36
20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	1 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	171358	1.431.751,51	74.584.487,49	0,00	5.788.595,33	68.795.892,16
		Total		1.431.751,51	74.584.487,49	0,00	5.788.595,33	68.795.892,16
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164976	0,00				
			164977	0,00				
			164978	0,00				
			164979	0,00				
			171360	12.579,25	391.344,75	0,00	41.039,85	350.304,90
			171362	10.738,10	19.007,90	0,00	2.478,67	16.529,23
			171363	2.664,39	2.356.281,61	0,00	278.651,36	2.077.630,25
			171364	0,00	13.169,00	0,00	1.302,50	11.866,50
			187730	2.616,00	170.000,00	0,00	4.333,50	165.666,50
			187732	125,22	4.831,78	0,00	0,00	4.831,78
			187733	6.388,74	999.261,26	0,00	0,00	999.261,26
			187734	3.959,75	2.525,25	0,00	675,25	1.850,00
		Total		39.071,45	3.956.421,55	0,00	328.481,13	3.627.940,42
219V	APOIO AO FUNCIONAMENTO DAS INSTITUICOES	3 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	176554	0,00	434.927,67	0,00	110.586,75	4.978,52



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

	FEDERAIS DE EDUCACAO	Total		0,00	434.927,67	0,00	110.586,75	4.978,52	
21C0	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA DE SAUDE PUBLICA DE IMPORTANCIA	4	INVESTIMENTOS	186233	0,00	57.693,37	0,00	57.693,37	
		3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	186233	0,00	32.848,76	0,00	32.848,76	
		Total			0,00	90.542,13	0,00	0,00	90.542,13
4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164984	0,00				
				171368	1.053.945,23	1.768.833,77	0,00	0,00	1.736.791,65
				189852	762.533,89	1.180.228,11	0,00	0,00	1.180.228,11
				190792	166.533,86	233.466,14	0,00	0,00	233.466,14
Total			1.983.012,98	3.182.528,02	0,00	0,00	3.150.485,90		
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164981	0,00				
				170340	0,00	1.615,21	0,00	1.615,21	
				171365	218.383,37	64.035,63	0,00	9.001,17	55.034,46
				189849	275.827,00				
Total			494.210,37	65.650,84	0,00	10.616,38	55.034,46		
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	4	INVESTIMENTOS	171369	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	322.104,32
				177712	26,87	499.973,13	0,00	34.339,51	41.483,86
				177713	0,00	150.000,00	0,00		
				177715	5.292,23	753.840,77	0,00	0,00	179.900,00
				185741	0,00	235.770,00	0,00	0,00	235.770,00
Total			5.319,10	3.139.583,90	0,00	34.339,51	779.258,18		
8872	APOIO A CAPACITACAO DE GESTORES E AGENTES SOCIAIS PARA O DES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	188871	0,00	130.000,00	0,00		
Total				0,00	130.000,00	0,00			
Total				5.079.412,29	126.054.484,79	0,00	6.582.665,51	107.003.357,43	

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.4 Execução das Despesas Orçamentárias

As despesas Orçamentárias da Universidade Federal do Cariri consignadas na Lei Orçamentária Anual são compostas por Pessoal e encargos Sociais (71,35%), Outras Despesas Correntes (23,05%) e Investimentos (5,60%).

Para tanto a execução do orçamento ocorreu conforme a tabela abaixo:

Tabela 10 – Despesa Orçamentária: Item Informação

Item Informação	Saldo R\$ (Item Informação)
DESPESAS EMPENHADAS	126.054.484,79
DESPESAS PAGAS	107.003.357,43
RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	7.585.989,26
DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR	6.582.665,51
CREDITO DISPONIVEL	5.079.412,29
DESPESAS EMPENHADAS A LIQUIDAR	0,00

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Buscando detalhar um pouco mais a execução do orçamento, tabela seguinte demonstra como foram alocados os recursos da UFCA:

Tabela 11 – Despesa Orçamentária: Execução

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	111.824.723,00	119.603.740,00	116.909.227,52	112.641.075,49	106.092.749,49	2.694.512,48
Pessoal e Encargos Sociais	80.514.823,00	90.403.522,00	88.476.766,49	88.476.766,49	82.640.108,80	1.926.755,51
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	31.309.900,00	29.200.218,00	28.432.461,03	24.164.309,00	23.452.640,69	767.756,97
DESPESAS DE CAPITAL	10.004.306,00	7.095.563,00	9.145.257,27	944.947,45	910.607,94	-2.049.694,27
Investimentos	10.004.306,00	7.095.563,00	9.145.257,27	944.947,45	910.607,94	-2.049.694,27
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-
Subtotal das Despesas	121.829.029,00	126.699.303,00	126.054.484,79	113.586.022,94	107.003.357,43	644.818,21

Fonte: Balanço Orçamentário, 2020

Dentre os valores empenhados no ano, as despesas com Pessoal e Encargos Sociais representaram 70,19%, Outras Despesas Correntes (materiais de consumo e contratos, por exemplo) 22,56% e Investimentos (equipamentos, móveis e usina fotovoltaica, por exemplo) 7,26% das despesas totais.

NE – 6.5 Diárias por Ação de Governo e PI

A tabela a seguir apresenta a execução das despesas com diárias:

Tabela 12 – Execução de Diárias

Ação Governo		PTRES	Item Informação		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)
			PI		Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)	Saldo - Moeda Origem (Conta Contábil)
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	171367	V20RKN01M0N	DIARIAS E PASSAGENS	28.594,21	28.594,21
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	171365	V4572N56M0N	CAPACITACOES	1.365,65	1.365,65
Total					29.959,86	29.959,86

Fonte: Tesouro Gerencial



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Diante do exposto, pode-se constatar que 81,11% do recurso destinado para diárias foi empenhado na ação 20RK – Funcionamento das Instituições Federais de Ensino Superior; e 18,89% na ação 4572 – Capacitação de Servidores.

NE – 6.6 Provisão Recebida por Ação de Governo

A seguir a tabela abaixo demonstra como foi alocado o orçamento por ação, bem como suas alterações no decorrer do ano.

Tabela 13 – Provisão Recebida por Ação

Ação Governo		PTRES	DOTACAO INICIAL	DOTACAO SUPLEMENTAR	DOTACAO ATUALIZADA	DOTACAO CANCELADA E REMANEJADA
00OQ	CONTRIBUICOES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS SEM EXIGENCIA DE P	128287	4.009,00	2.759,00	4.009,00	(2.759,00)
		138774	457,00	315,00	457,00	(315,00)
		138775	1.831,00	1.261,00	1.831,00	(1.261,00)
		164985	2.759,00		0,00	(2.759,00)
		164987	315,00		0,00	(315,00)
		164989	1.261,00		0,00	(1.261,00)
		189853			4.335,00	4.335,00
00PW	CONTRIBUICOES A ENTIDADES NACIONAIS SEM EXIGENCIA DE PROGRAM	137090	2.864,00	1.971,00	2.864,00	(1.971,00)
		137091	11.450,00	7.880,00	11.450,00	(7.880,00)
		138773	17.176,00	11.821,00	14.495,00	(14.502,00)
		148558	2.862,00	1.970,00	4.893,00	61,00
		164980	11.821,00		0,00	(11.821,00)
		164986	1.971,00		0,00	(1.971,00)
		164988	7.880,00		0,00	(7.880,00)
		164990	1.970,00		0,00	(1.970,00)
		189854			23.642,00	23.642,00
191658	0,00		650,00	650,00		
0181	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	166749	306.265,00		0,00	(306.265,00)
		171359	350.050,00	506.265,00	550.050,00	(306.265,00)
		186742	0,00	18.301,00	324.566,00	306.265,00
09HB	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O	171356	11.550.890,00	1.961.777,00	13.512.667,00	0,00
2004	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR	166750	340.053,00		0,00	(340.053,00)
		171361	690.412,00	340.053,00	690.412,00	(340.053,00)
		187731	0,00		340.053,00	340.053,00
20GK	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	164982	9.845,00		0,00	(9.845,00)
		171366	14.303,00	9.845,00	14.303,00	(9.845,00)
		189850			9.845,00	9.845,00
20RK	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	164983	8.203.496,00		0,00	(8.203.496,00)
		171367	13.986.513,00	8.203.496,00	13.986.513,00	(8.203.496,00)
		177714	400.000,00		0,00	(400.000,00)
		189851	0,00	2.500.000,00	8.203.496,00	5.703.496,00



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

20TP	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	171358	68.307.618,00	7.708.621,00	76.016.239,00	(0,00)
212B	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI	164976	172.616,00		0,00	(172.616,00)
		164977	4.957,00		0,00	(4.957,00)
		164978	1.005.650,00		0,00	(1.005.650,00)
		164979	6.485,00		0,00	(6.485,00)
		171360	350.460,00	226.080,00	403.924,00	(172.616,00)
		171362	10.064,00	12.639,00	29.746,00	7.043,00
		171363	2.041.774,00	1.334.822,00	2.358.946,00	(1.017.650,00)
		171364	13.169,00	6.485,00	13.169,00	(6.485,00)
		187730	0,00		172.616,00	172.616,00
		187732	0,00		4.957,00	4.957,00
		187733	0,00		1.005.650,00	1.005.650,00
		187734	0,00		6.485,00	6.485,00
		4002	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	164984	1.942.762,00	
171368	2.822.779,00			1.942.762,00	2.822.779,00	(1.942.762,00)
189852	0,00				1.942.762,00	1.942.762,00
190792	0,00			400.000,00	400.000,00	0,00
4572	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	164981	275.827,00		0,00	(275.827,00)
		171365	400.769,00	275.827,00	400.769,00	(275.827,00)
		189849			275.827,00	275.827,00
8282	REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E	171369	6.618.323,00		1.500.000,00	(5.118.323,00)
		177712	500.000,00		500.000,00	0,00
		177713	150.000,00		150.000,00	0,00
		177715	1.285.323,00		759.133,00	(526.190,00)
		185741	0,00		235.770,00	235.770,00
Total		121.829.029,00	25.474.950,00	126.699.303,00	(20.604.676,00)	

Fonte: Tesouro Gerencial

NE – 6.7. Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

A Universidade Federal do Cariri, autarquia federal vinculada ao Ministério da Educação, possuía em janeiro de 2020 um total de R\$ 8.817.945,70 inscrito em Restos a Pagar Não Processados, sendo destes R\$ 7.585.989,26 referente a valores inscrito em 2019 e R\$ 1.231.956,44 saldo de Restos a Pagar Não Processados dos exercícios de 2017 e 2018, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Tabela 14: Restos a Pagar Não Processados inscritos

Órgão	Inscrito em 2019(a)	Inscrito em Exercícios Anteriores(b)	Total Inscrito (c)
Universidade Federal do Cariri – UFCA	7.585.989,26	1.231.956,44	8.817.945,70
Total	7.585.989,26	1.231.956,44	8.817.945,70

Fonte: Tesouro Gerencial, 2020

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

A tabela a seguir apresenta o esforço na execução dos Restos a Pagar não Processados no ano de 2020:

Tabela 15: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos: Origem do orçamento executado (resumo)

Órgão	Inscrito (a)	Liquidados (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)	b/a%
UFCA	8.817.945,70	6.568.461,56	6.542.043,55	929.988,00	1.345.914,15	87,74
Total	8.817.945,70	6.568.461,56	6.542.043,55	929.988,00	1.345.914,15	87,74

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota: A coluna 'Total Inscrito' representa a soma dos Restos a Pagar Não Processados (inscritos mais reinscritos).

Quanto ao total dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos e Reinscritos, um total de 87,74% foram executados (somados liquidados e anulados) em 2020. Do que foi efetivamente liquidado, foram pagos 99,60%.

A tabela abaixo, demonstra que cerca de 51,34% do saldo inscrito se refere as despesas com investimentos, cujo montante refere-se as contratações de empresas de construção civil e aquisições de equipamentos.

Tabela 16: Execução dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos por Natureza de Despesa

Órgão	Inscrito	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
Outras despesas correntes	4.291.067,75	2.673.900,56	2.673.900,56	749.037,94	868.129,25
Investimentos	4.526.877,95	3.894.561,00	3.868.142,99	180.950,06	477.784,90
Total	8.817.945,70	6.568.461,56	6.542.043,55	929.988,00	1.345.914,15

Fonte: Tesouro Gerencial

Diante do exposto, no que concerne a análise do esforço na liquidação dos Restos a Pagar, temos que 86,43% e 79,77%, respectivamente, dos montantes inscritos em Investimento e Outras Despesas Correntes, foram baixados em 2020; e pagos, respectivamente, 99,32% e 100,00%.

Na tabela abaixo, pode-se observar os valores detalhados por Natureza de Despesa dos saldos de Restos a Pagar Não Processados inscritos na UFCA no ano de 2019 para 2020.

Tabela 17 – Inscrição de restos a pagar não processados 2019

UG Executora	Natureza Despesa	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS	AV%	
158719	UFCA	449052 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.179.250,92	55,09%
		339037 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.638.976,47	21,61%
		339039 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	1.086.622,36	14,32%
		339030 MATERIAL DE CONSUMO	406.249,69	5,36%
		339033 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	143.602,56	1,89%
		339040 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO – PJ	86.779,20	1,14%
		449040 SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO – PJ	41.747,00	0,55%



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

		339147	OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS	2.486,61	0,03%
		339047	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	274,45	0,00%
Total				7.585.989,26	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Nota-se que 55,09% dos Restos a Pagar Não Processados Inscritos referem-se a Equipamentos e Materiais Permanentes.

No que concerne a Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica e Locação de Mão-de-Obra, que juntos somam 35,93%, atentamos para as notas fiscais referente ao mês de dezembro de 2019 que ainda não haviam dado entrada para pagamento, bem como repactuações devido a convenções coletivas que ainda não foram finalizadas.

NE – 6.8 Restos a Pagar Processados inscritos

A UFCA realizou inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 6.415.375,90, da seguinte forma:

Tabela 18 – Inscrição de restos a pagar processados 2020

UG Executora		Natureza Despesa	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS INSCRITOS	AV%
158719	UFCA	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.555.116,98	86,59%
		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	860.258,92	13,41%
Total			6.415.375,90	100%

Fonte: Tesouro Gerencial

Houve uma variação significativa nos valores inscritos como Restos a Pagar Processados em virtude de mudança na rotina de apropriação e pagamento da folha de pagamento dos servidores ativos e inativos, como se pode notar 86,59% do total que foi inscrito corresponde a Pessoal e Encargos Sociais. Para o restante, 13,41%, são valores que ficaram aguardando o envio de recurso para pagamento de contratos, mas que não chegou a tempo de ser realizado antes do encerramento do exercício financeiro de 2019, tendo sido inscritos automaticamente pelo SIAFI, bem como os benefícios da folha de pagamento.

Cumprе salientar que todo o montante referente aos Restos a Pagar Processados foi pago, ou seja, o percentual de execução foi de 100%.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado



**MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO
NACIONAL**

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual
EMISSÃO 13/01/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
Receitas Orçamentárias		124.370,39	682.494,42
Ordinárias	NE – 7.1.1	-	-
Vinculadas		124.370,39	683.796,21
Educação		1.066,82	821,92
Previdência Social (RPPS)		-	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		123.303,57	682.974,29
(-) Deduções da Receita Orçamentária		-	-1.301,79
Transferências Financeiras Recebidas	NE - 7.1.2	119.896.331,55	125.479.066,13
Resultantes da Execução Orçamentária		113.765.467,20	111.252.423,59
Repasse Recebido		113.765.467,20	111.252.423,59
Independentes da Execução Orçamentária		6.130.864,35	14.226.642,54
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	NE – 7.1.4	5.634.668,81	13.587.871,21
Movimentação de Saldos Patrimoniais		496.195,54	638.771,33
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Recebimentos Extraorçamentários	NE – 7.1.3	19.171.114,56	14.300.692,38
Inscrição dos Restos a Pagar Processados		6.582.665,51	6.415.375,90
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados		12.468.461,85	7.585.989,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		66.951,54	169.904,54
Outros Recebimentos Extraorçamentários		53.035,66	129.422,68
Arrecadação de Outra Unidade		53.035,66	129.422,68
Demais Recebimentos		-	-
Saldo do Exercício Anterior		7.418.908,07	6.308.361,07
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.418.908,07	6.308.361,07
TOTAL		146.610.724,57	146.770.614,00



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NE	2020	2019
Despesas Orçamentárias		126.054.484,79	118.885.258,76
Ordinárias	NE – 7.2.1	103.711.583,58	114.720.461,32
Vinculadas		22.342.901,21	4.164.797,44
Educação		3.889.529,26	1.612.730,26
Seguridade Social (Exceto Previdência)		690.412,00	
Previdência Social (RPPS)		350.050,00	435.303,32
Dívida Pública		15.416.257,72	
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1.996.652,23	2.116.763,86
Transferências Financeiras Concedidas		237.972,48	323.992,37
NE – 7.2.2			
Resultantes da Execução Orçamentária		183.870,00	182.742,34
Repassse Concedido		183.870,00	178.180,62
Repassse Devolvido			4.561,72
Independentes da Execução Orçamentária		54.102,48	141.250,03
Transferências Concedidas para Pagamento de RP			11.005,43
Movimento de Saldos Patrimoniais		54.102,48	130.244,60
Aporte ao RPPS		-	-
Aporte ao RGPS		-	-
Pagamentos Extraorçamentários		13.024.370,99	20.142.454,80
NE – 7.2.3			
Pagamento dos Restos a Pagar Processados		6.415.375,90	5.704.778,44
Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados		6.542.043,55	14.269.225,97
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		66.951,54	167.502,28
Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	948,11
Demais Pagamentos			948,11
Saldo para o Exercício Seguinte		7.293.896,31	7.418.908,07
Caixa e Equivalentes de Caixa		7.293.896,31	7.418.908,07
TOTAL		146.610.724,57	146.770.614,00



7. Notas Explicativas ao Balanço Financeiro – BF

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, “O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte”.

Para tanto, o resultado financeiro do período foi de R\$ 159.889,43 negativo (Caixa e equivalente de caixa final menos o inicial), ou seja, houve consumo de caixa em comparação com o exercício anterior.

7.1 Ingressos

NE – 7.1.1 Receitas Orçamentárias

As Receitas Orçamentárias totalizaram valor de R\$ 124.370,39, com uma forte redução de 81,78% em relação ao mesmo período do exercício anterior. Contudo, a referida participação das Receitas Orçamentárias (Receitas Próprias), representa apenas 0,08% do total das receitas, evidencia que esta Instituição é mantida quase que na sua totalidade por transferências financeiras recebidas do Órgão Superior (MEC).

NE – 7.1.2 Transferências Financeiras Recebidas

O montante das transferências recebidas pelo Órgão totalizou o valor de R\$ 119.896.331,55, que são os Repasses Recebidos do Órgão Superior da Universidade, constatando-se uma redução de 4,45% em relação ao exercício anterior. Incluem-se nesse montante os Repasses resultantes da Execução Orçamentária no valor de R\$ 113.765.467,20, as Transferências Recebidas para pagamento de Restos a Pagar, no valor de R\$ 5.634.668,81 e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 496.195,54.

Isso se deve pela redução dos valores recebidos para pagamento de Restos a Pagar (-58,53%) em comparação com o exercício de 2019, uma vez que tais valores sofreram redução na inscrição devido ao encerramento das Obras, por exemplo.



NE – 7.1.3 Recebimentos Extraorçamentários

Os Ingressos Extraorçamentários totalizaram o valor de R\$ 19.171.114,56, com aumento de 34,06% frente ao que foi inscrito em 2019. Este montante é composto principalmente pelos Restos a Pagar inscritos e reinscritos da seguinte forma: R\$ 12.468.461,85 referente aos Restos a Pagar Não Processados (RPNP), que corresponde a 65,04%; e o valor de R\$ 6.582.665,51 referente a Inscrição dos Restos a Pagar Processados (RPP), que corresponde a 34,34%. Cumpre salientar que a mudança na forma de apropriação e pagamento da folha de pagamento no SIAFI, gerou esse montante referente ao RPP inscrito em 2020.

NE – 7.1.4 Transferências Financeiras Recebidas – Independentes da Execução Orçamentária

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar somaram R\$ 5.634.668,81 correspondendo a 91,91% das Transferências Recebidas para este fim no ano. O Art. 103, da Lei 4.320/64, dispõe que “Os restos a pagar do exercício serão computados na receita extraorçamentária, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária”, pois “pertencem ao exercício financeiro as despesas nele legalmente empenhada” nos termos do art. 35, II, Lei nº 4.320/64.

7.2 Dispêndios

NE – 7.2.1 Despesas Orçamentárias

As Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 126.054.484,79 correspondem a 85,98% do Total dos Dispêndios do Órgão, desse montante 82,28% referente a Despesas Ordinárias (R\$ 103.711.583,58). Em relação às Despesas Vinculadas, estas representam 17,72% (R\$ 22.342.901,21) do total dos Dispêndios Orçamentários.

Em relação a análise horizontal, as Despesas Orçamentárias obtiveram um aumento de 6,03%, sendo as maiores variações identificadas na análise nas Despesas Vinculadas, as quais obtiveram um aumento de 463,47%; já as Ordinárias obtiveram redução de 9,60% em relação ao mesmo período do exercício anterior.



NE – 7.2.2 Transferências Financeiras Concedidas

O total das transferências concedidas pela Entidade no ano foi de R\$ 237.972,48, que corresponde a 0,16% do total dos Dispendios. Dentre os valores registrados neste grupo incluem-se: Repasses Concedidos pela UFCA no valor de R\$ 183.870,00 (o TED realizado entre a UFCA e a UFRN, para capacitação dos servidores técnicos administrativos pelo Mestrado em Gestão Pública, está incluso nesse valor); e Movimentação de Saldos Patrimoniais no valor de R\$ 54.102,48 referente a movimentação de Devolução de Créditos de Folha, Devolução de Diárias, Devolução de Auxílio Financeiro a Estudantes, entre outros.

NE – 7.2.3 Pagamentos Extraorçamentários

Os pagamentos Extraorçamentários no valor de R\$ 13.024.370,99 correspondem a 8,88% do Total dos Dispendios do Órgão, sendo o maior montante referente ao Pagamento de Restos a Pagar Não Processados R\$ 6.542.043,55. Comparando-se a variação entre os dois períodos, constata-se um maior volume de pagamento de Restos a Pagar Não Processados em 2019, uma vez que houve redução de 54,15% em 2020; porém, nota-se também um aumento de 12,46% em relação ao pagamento de Restos a Pagar Processados devido a mudança na rotina de apropriação e pagamento da folha de pagamento.



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado



**MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO 26449 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO CARIRI - AUTARQUIA
ORGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
EXERCÍCIO 2020
PERÍODO Anual
EMISSÃO 13/01/2021
VALORES EM UNIDADES DE REAL

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	2020	2019
		4.653.739,17	11.668.301,36
INGRESSOS		120.140.689,14	126.460.887,77
Receita Tributária		-	-
Receita de Contribuições		-	-
Receita Patrimonial		20.238,11	30.086,64
Receita Agropecuária		-	-
Receita Industrial		-	-
Receita de Serviços		103.006,46	643.006,47
Remuneração das Disponibilidades		-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.125,82	9.401,31
Transferências Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências Recebidas		-	-
Outros Ingressos Operacionais		120.016.318,75	125.778.393,35
Ingressos Extraorçamentários		66.951,54	169.904,54
Transferências Financeiras Recebidas	NE – 8.1	119.896.331,55	125.479.066,13
Arrecadação de Outra Unidade		53.035,66	129.422,68
DESEMBOLSOS		-115.486.949,97	-114.792.586,41
Pessoal e Demais Despesas		-101.381.822,03	-102.291.837,94
Legislativo		-	-
Judiciário		-	-
Essencial à Justiça		-	-
Administração		-	-
Defesa Nacional		-	-
Segurança Pública		-	-
Relações Exteriores		-	-
Assistência Social		-	-
Previdência Social	NE – 8.3	-571.708,00	-496.870,41
Saúde		-	-
Trabalho		-	-
Educação	NE – 8.2	-100.810.114,03	-101.794.967,53
Cultura		-	-
Direitos da Cidadania		-	-
Urbanismo		-	-
Habitação		-	-
Saneamento		-	-
Gestão Ambiental		-	-
Ciência e Tecnologia		-	-
Agricultura		-	-
Organização Agrária		-	-
Indústria		-	-
Comércio e Serviços		-	-
Comunicações		-	-
Energia		-	-



Notas Explicativas 4º Trimestre 2020 – Encerrado

Transporte		-	-
Desporto e Lazer		-	-
Encargos Especiais		-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento		-	-
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	-
Outros Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		-13.800.203,92	-12.008.305,71
Intergovernamentais		-	-
A Estados e/ou Distrito Federal		-	-
A Municípios		-	-
Intragovernamentais		-13.772.772,66	-11.982.340,45
Outras Transferências Concedidas		-27.431,26	-25.965,26
Outros Desembolsos Operacionais		-304.924,02	-492.442,76
Dispêndios Extraorçamentários		-66.951,54	-167.502,28
Transferências Financeiras Concedidas		-237.972,48	-323.992,37
Demais Pagamentos		-	-948,11
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		-4.778.750,93	-10.557.754,36
INGRESSOS		-	-
Alienação de Bens		-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-
Outros Ingressos de Investimentos		-	-
DESEMBOLSOS		-4.778.750,93	-10.557.754,36
Aquisição de Ativo Não Circulante	NE – 8.4	-4.737.003,93	-10.549.854,36
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		-41.747,00	-7.900,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-	-
INGRESSOS		-	-
Operações de Crédito		-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais		-	-
Transferências de Capital Recebidas		-	-
Intergovernamentais		-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal		-	-
Dos Municípios		-	-
Intragovernamentais		-	-
Outras Transferências de Capital Recebidas		-	-
Outros Ingressos de Financiamento		-	-
DESEMBOLSOS		-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamento		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		-125.011,76	1.110.547,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL		7.418.908,07	6.308.361,07
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		7.293.896,31	7.418.908,07



8. Notas Explicativas da Demonstração de Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) indica quais foram as saídas e entradas de dinheiro durante o período e o resultado desse fluxo.

NE – 8.1 Fluxo de caixa das atividades das operações: Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras representam quase que a totalidade dos Ingressos no período. Das transferências financeiras recebidas (99,80%), R\$ 119.896.331,55 refere-se aos Repasses Recebidos, que são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras de outros órgãos do governo federal, especialmente do MEC, correspondentes ao orçamento do exercício corrente.

NE – 8.2 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Educação

Os dispêndios mais relevantes são relacionados à função de governo Educação, correspondendo a 87,29% do total dos dispêndios. Para tanto, este grupo apresentou dispêndios que totalizam R\$ 100.810.114,03 e são desembolsos relacionados à execução do orçamento de 2020.

Cabe ressaltar que os dispêndios cuja classificação orçamentária da despesa traz a modalidade de aplicação APLICAÇÕES DIRETAS - OPERAÇÕES INTERNAS, que são pagamentos intra-orçamentários, são contabilizados como transferências intragovernamentais concedidas, por tratar-se de operações entre órgãos pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social.

NE – 8.3 Fluxo de caixa das atividades das operações - Desembolso: Previdência Social

Outra função de governo com dispêndios relevantes é a função Previdência Social. Esta função de governo apresentou dispêndios no valor de R\$ 571.708,00, representando 0,50% do total dos dispêndios, os quais estão relacionados aos pagamentos de pessoal inativo (aposentadorias, pensões e sentenças judiciais).



NE – 8.4 Fluxo de caixa das atividades de investimento: Desembolsos - Aquisição de Ativo Não Circulante

Os dispêndios desse grupo representam o total dos dispêndios relacionados as atividades de investimento feitos durante o ano de 2020. Neste grupo, os itens mais relevantes são os pagamentos referentes a Obras e Instalações e Aquisição de Material Permanente. Cumpre destacar, ainda, que houve uma redução dos desembolsos na ordem de 55,10% no comparativo com o mesmo período do ano de 2019, tal decréscimo se deu devido ao final de algumas obras e pelo fato do orçamento, quase em sua totalidade, destinado aos investimentos terem sido via TED com vigência definida previamente.